COMUNE DICOMANO

Provincia di FIRENZE

Organo di Revisione Economico-Finanziario

VERBALE

VERBALE N°23/2020

In data 23.07.2020 alle ore 9,00 presso gli uffici amministrativi dell'Ente Comune di Dicomano in Dicomano, Piazza della Repubblica n. 3 è intervento il revisore unico dei conti del Comune in Persona del Dott. Guglielmi Maurizio, per svolgere la normale attività di revisione legale dei conti del Comune consistente nella verifica di cassa trimestrale al 30.06.2020

Per pima cosa

si procede al rendiconto dell'ufficio anagrafe, verifica di cassa diritti di segreteria e carte d'identita' (allegato 1) e si da' atto dei versamenti da parte dell'ufficiale di anagrafe sig.ra Cieri Lucia delle bollette di versamento presso il Tesoriere come da documentazione allegata.

Successivamente

si procede alla verifica della Cassa Economale tenuta dall'Economo Sig.ra Brunetti Lorella da cui risulta una giacenza di cassa alla data odierna di euro 6.899,90 a fronte di un anticipazione all'economo di euro 7.500,00 come da verifica di cassa economale alla data odierna (allegato 2).

Infine si procede alla verifica della Tesoreria Comunale al 30.06.2020 riscontrando la riconciliazione operata dall'ufficio Ragioneria e dal raccordo tra giacenza in banca d'Italia e il saldo presso la tesoreria Comunale cosi come riportato nel verbale (allegato 3).

Si evidenzia:

-che la differenza riscontrata tra le risultanze dell'ente e il tesoriere è da imputare , come evidenziato nel verbale dell'ufficio ragioneria, alla distinta n 97 del 29.06.2020 non acquisita dalla tesoreria al 30.06.2020 ,

-che la differenza tra giacenza presso il Mps e il conto Banca d'Italia per euro 9.356,04 è dovuta

alla contabilizzazione da parte del tesoriere effettuata in data 01.07.20 anziché 30.06.20 delle carte contabili.

-che si è verificato la consistenza dei 5 conti correnti postali dell'ente che riporta un totale

di euro 29.667,67.

Si procedere alla verifica a campione dei mandati e delle reversali. Applicando il sistema di campionamento causale si esamina un documento ogni 300 e quindi, considerando che le reversali emesse nel trimestre vanno dalla numero 623 alla numero 1590 e i mandati emessi vanno dal numero 678 al numero 1351., si prende in considerazione le reversali n° 1590-1290-990-690- 623

e i mandati n°1351-1051-751-768

Si esamina i modelli f24 pagati nei mesi di giugno 2020 , maggio 2020 e aprile 2020

Comune di Dicomano- Prot. arrivo n. 0008479 del 18-08-2020

Si riceve la documentazione inerente il conto annuale relativo all'anno 2019 su cui si appone la firma
La seduta si chiude alle ore 12,00

Letto confermato e sottoscritto

Dicomano 23.07.20

Il Revisore
Dott. Guglielmi Maurizio

Comune di Dicomano- Prot. arrivo n. 0008479 del 18-08-2020